

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSPORTE PESADOTRACTOCARGAS S.A
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

Actividad y entorno

La actividad principal de **TRANSPORTE PESADO TRACTOCARGAS S.A.** es brindar el servicio de carga pesada.

Los Estados Financieros en Consultoría **TRANSPORTE PESADOTRACTOCARGAS S.A.** fueron aprobados por sus accionistas, bajo la responsabilidad de quien los suscribe.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera y Control, según resolución No 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008.

NOTA 3.- SISTEMA CONTABLE

El Sistema Contable utilizado es MQR mismo que a criterio de la administración se ajusta a la realidad y movimiento económico y financiero de la empresa, reflejando información que resulta de su proceso, útil para la misma empresa, clientes, proveedores, gobierno y accionistas.

NOTA 4.- ESTRUCTURACIÓN DEL PLAN DE CUENTAS

Los Balances han sido preparados y son presentados bajo el mismo esquema de los últimos tres años, guardando la siguiente estructura:

1. Activos
2. Pasivos
3. Patrimonio
4. Ingresos
5. Gastos
6. Costos

NOTA 5.- DETALLE DE LAS CUENTAS CONTABLES PRESENTADAS EN LOS BALANCES BALANCE

GENERAL ACTIVO

Bancos. - Representa los valores que la empresa maneja en cuentas disponibles en las diferentes Instituciones del Sistema Financiero Nacional. Actualmente UNA en el Banco del Pichincha.

Clientes - Representa valores que le adeudan a la empresa diferentes clientes, de los cuales el principal es DISTRIVEHIC.

Impuestos.- Representa los valores que han sido retenidos a la empresa por parte de nuestros clientes y representan valores ya pagados al Fisco, estos son liquidados con la Conciliación Tributaria en la cual la empresa cuenta con un crédito tributario muy importante tanto en el Impuesto a la Renta y en Impuesto al Valor Agregado.

Propiedad, Planta y Equipo.- Está representado por el vehículo que se encuentra a nombre de la empresa.

Depreciaciones y Amortizaciones.- Esta cuenta representa la depreciación legal permitida de los activos de la empresa de modo que en los balances se refleje un valor real de los mismos.

PASIVO

Proveedores Locales. - Esta cuenta representa a valores pendientes de pago por parte de TRACTOCARGAS a sus proveedores.

Retenciones en Fuente del Impuesto a la Renta. - Cuenta que está formada por los diferentes conceptos del impuesto a la Renta que la empresa está obligada a retener en sus transacciones diarias y que mensualmente liquida al SRI mediante el respectivo pago en las instituciones del sistema financiero. Los valores representados serán liquidados una vez realizado el pago en el mes de enero de 2019.

Aporte Personales 9,45 %. - Representa valores descontados al personal en los roles de diciembre y que serán cancelados en el mes de enero 2019.

Aporte Patronal 12,15 %. - Representa valores que la empresa cancelara conjuntamente con los aportes personales de los empleados según lo establece la ley de seguridad social en el mes de enero de 2017 y corresponden al año 2016.

Préstamos Quirografarios. - Valores que la empresa retuvo a sus empleados y que debe cancelar conjuntamente con los aportes en el mes de enero de 2019, este valor corresponde a diciembre de 2018.

Provisiones. - Valores que la empresa ha provisionado para pagos posteriores por obligaciones de ley y que tienen que ver directamente con el personal, Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones.

PATRIMONIO

Capital Suscrito y Pagado Socios. - Representa valores que los socios aportaron para los inicios de la empresa.

Utilidad en el Ejercicio. - Representa el valor que la empresa ha generado como utilidad neta del presente ejercicio económico, mismo que se deriva directamente del Estado de Pérdidas y Ganancias y del cual dispone la junta general.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

INGRESOS

Ingresos Operacionales. - Representa los valores facturados durante al año 2018, por concepto de transporte de carga pesada.

GASTOS Y COSTOS

Personal. - Abarca las diferentes cuentas que conforman el gasto representado por el personal que componen, Sueldos, Bonificaciones, Beneficios de ley y demás; incluyendo a la Gerencia General.

Gastos Generales. - Abarca los gastos necesarios para el desarrollo normal de empresa desde el punto de vista de la administración de la misma, entre las principales cuentas tenemos: Suministros de Oficina, Limpieza, Gastos Legales y Notariales; Impuestos, Contribuciones, etc.

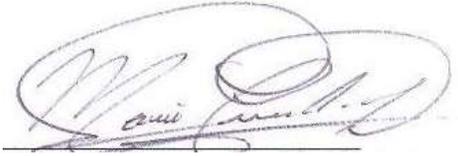
Depreciaciones de Activos. - Rubro que representa el desgaste normal de los activos en el transcurso del período económico y que la ley faculta a deducirse en el mismo tiempo.

Gastos No Operacionales. - Valores de gastos que no son producto de las actividades normales de la compañía como por ejemplo: Intereses y Comisiones de Cuentas Bancarias.

Costo Mano de Obra OPERACIONALES. - Suma de las cuentas que componen el costo directo de la Mano de Obra que ha intervenido en las obras.

Eventos Relevantes

El difícil entorno económico que se vive a nivel nacional ha provocado la quiebra de varias empresas dedicadas a la misma actividad, sin embargo con el apoyo del personal y los socios hemos podido dar inicio a las actividades formales de la empresa.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Mario Cumbal', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.

Ing. Mario Cumbal
REG 17-2874
RUC 1712939154001
Contador General
Sangolquí, 28 de marzo de 2019